## Д О К Л А Д

## председателя Контрольно-счетной палаты Калужской области Л.В. Бредихина об итогах деятельности Контрольно-счетной палаты Калужской области за 2019 год на заседании сессии Законодательного Собрания Калужской области (Калуга, февраль 2020 года)

Уважаемый Виктор Сергеевич,

уважаемые депутаты и приглашенные!

**Слайд 1.**

Контрольно-счётная палата в соответствии с требованиями действующего законодательства представляет отчёт о своей деятельности за 2019 год.

Деятельность Контрольно-счётной палаты в отчетном году определялась бюджетным законодательством, полномочиями, установленными Законом, поручениями Прокуратуры, обращениями граждан.

Основными формами осуществления деятельности Палаты является контрольная и экспертно-аналитическая. Комплекс контрольных и экспертно-аналитических мероприятий, проведённых в 2019 году, позволил оценить действенность мер, принимаемых органами исполнительной власти, проверить эффективность и целевое использование бюджетных средств, направляемых на образование, здравоохранение, жилищно-коммунальное хозяйство, дорожное хозяйство, капитальное строительство, на обеспечение деятельности отдельных учреждений.

**Слайд 2.**

В 2019 году проведено 148 контрольных и экспертно-аналитических мероприятий, в том числе 54 мероприятия по внешнему контролю за направлением и использованием бюджетных средств, в ходе которых проверено 107 объектов, в том числе:

39 государственных учреждений,

26 государственных органов,

32 администрации муниципальных образований.

Подготовлено 62 заключения на проекты законов Калужской области, затрагивающих вопросы финансов и бюджета, 20 заключений на проекты постановлений о внесении изменений в государственные программы Калужской области, а также заключения на отчёты об исполнении областного бюджета, бюджета Территориального фонда обязательного медицинского страхования Калужской области.

Проведена экспертиза проекта закона Калужской области «Об областном бюджете на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов», проекта закона Калужской области «О бюджете Территориального фонда обязательного медицинского страхования Калужской области на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов».

В соответствии со статьями 268.1 и 264.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации подготовлено 31 заключение по результатам внешней проверки бюджетной отчетности главных распорядителей средств областного бюджета.

**Слайд 3.**

В соответствии со статьёй 136 Бюджетного кодекса проведена внешняя проверка годовых отчётов об исполнении местных бюджетов 4 муниципальных образований.

В отчётном периоде проведено 14 запланированных мероприятий по аудиту эффективности, контролю результатов реализации подпрограмм и мероприятий 13 государственных программ, а также областной адресной программы по переселению граждан из аварийного жилищного фонда.

Проведено 15 запланированных мероприятий в государственных бюджетных учреждениях и организациях с государственным участием Калужской области по проверке законности, результативности (эффективности и экономности) использования бюджетных средств и иных источников, предусмотренных законодательством.

Выполнено мероприятие по контролю за законностью, результативностью (эффективностью и экономностью) использования бюджетных средств, выделенных на функционирование управления архитектуры и градостроительства Калужской области.

Выполнено 7 плановых мероприятий по проведению последующего контроля исполнения представлений Палаты.

Кроме того, проведено 5 аудитов эффективности в сфере закупок как отдельная тема контрольного мероприятия.

Совместно с контрольно-счётными органами муниципальных образований Калужской области проведён аудит эффективности управления и распоряжения земельными участками, находящимися в государственной и муниципальной собственности, а также их использование в 2017 и 2018 годах.

Также проведено 5 запланированных мероприятий по отдельным вопросам расходования бюджетных средств и соблюдения установленного порядка управления и распоряжением имуществом, находящимся в собственности Калужской области.

В рамках полномочий, установленных Бюджетным кодексом Российской Федерации, проведены проверки шести муниципальных районов – получателей межбюджетных трансфертов из областного бюджета (это Барятинский, Жиздринский, Жуковский Козельский, Куйбышевский и Хвастовичский районы).

Сумма нарушений, выявленных в ходе вышеназванных мероприятий, составила почти 12 миллионов рублей, или 3,3 процента всей суммы нарушений, установленных Палатой за отчётный период.

**Слайд 4.**

В рамках 39 контрольных мероприятий Палатой проводился аудит в сфере закупок согласно требованиям статьи 98 Федерального закона «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

Аудит в сфере закупок проводился на 83 объектах, из них заказчиков субъектов РФ – 42, муниципальных заказчиков – 41.

Всего в 2019 году Палатой осуществлен аудит 5 тысяч 589 закупок товаров, работ, услуг на общую сумму 5 миллиардов 35 миллионов рублей.

Выявлены нарушения по 413 закупкам, или 7,4 % общего количества проверенных закупок.

Общее количество нарушений законодательства о контрактной системе, выявленных при аудите в сфере закупок, составило 560, из них 49 – финансовые нарушения на сумму 61,8 млн руб.

**Слайд 5.**

Финансовая оценка нарушений, выявленных Палатой в 2019 году по результатам контрольных мероприятий, составила 352 миллиона 927 тысяч рублей.

Объём бюджетных средств, использованных нецелевым образом, составил 1 миллион 559 тысяч рублей.

**Слайд 6.**

Объём бюджетных средств, использование которых происходило с нарушениями нормативных правовых актов (незаконное использование), составил 27 миллионов рублей.

В основном данный вид нарушений характеризуется несоблюдением норм законодательства, регулирующих вопросы оплаты труда, оплатой невыполненных работ или завышением стоимости выполненных работ.

Неэффективно израсходованы 79 миллионов рублей. Участники бюджетного процесса не соблюдали принципы экономности и результативности использования бюджетных средств.

Допущенными нарушениями в части учёта в реестре государственного имущества и в казне Калужской области, а также нарушениями полноты и своевременности отражения в бюджетном учете и отчетности имущества казны был создан риск утраты государственной собственности суммарной стоимостью 165 миллионов рублей.

Выявлено временное отвлечение бюджетных средств в сумме 79 миллионов рублей, в основном связанное с изменением существенных условий контракта и перечислением заказчиком подрядчику аванса.

**Слайд 7.**

В отчётном периоде по результатам проведенных контрольных мероприятий главным распорядителям средств областного бюджета, иным объектам контроля направлено 111 представлений, содержащих 466 конкретных предложений по устранению и предупреждению нарушений, в том числе по внесению изменений в нормативные акты, по привлечению к ответственности должностных лиц, виновных в допущенных нарушениях.

С учётом выводов и предложений Палаты принято или изменено 73 нормативных акта, применены дисциплинарные взыскания в отношении 147 должностных лиц, виновных в нарушении законодательства.

В 2019 году Палатой предъявлены к восстановлению бюджетные средства в объёме 25,2 миллиона рублей.

**Слайд 8.**

Всего в результате принятых мер возмещено 33,3 миллиона рублей, из них: 32,6 миллиона рублей денежными средствами, 0,7 миллиона путем выполнения работ, оказания услуг.

**Слайд 9.**

**Уважаемые депутаты!**

В отчётном периоде Палата принимала участие в мониторинге процесса организации деятельности, а также результатов контрольных мероприятий контрольно-счётных органов, созданных в муниципальных образованиях Калужской области.

В мае 2019 года состоялась X Конференция Ассоциации контрольно-счётных органов Калужской области. Были подведены итоги работы Ассоциации в 2018 году, обсуждались вопросы проведения внешней проверки бюджетной отчётности главных администраторов бюджетных средств, контроля формирования и исполнения муниципального задания и его финансового обеспечения, аудита в сфере закупок, практики применения административного законодательства. Состоялся обмен опытом и обсуждение актуальных вопросов внешнего муниципального финансового контроля.

**Слайд 10.**

**Уважаемые депутаты!**

Основными задачами Палаты на 2020 год являются:

1. Обеспечение и дальнейшее развитие аудита эффективности использования бюджетных и иных ресурсов, полученных объектами аудита для достижения запланированных целей и выполнения возложенных функций в рамках реализации государственных программ Калужской области.

2. Организация и осуществление предварительного, текущего и последующего контроля за исполнением областного бюджета и бюджета Территориального фонда обязательного медицинского страхования Калужской области, включая внешнюю проверку годового отчёта об исполнении областного бюджета и бюджета Территориального фонда обязательного медицинского страхования Калужской области, экспертизы проектов нормативных правовых актов, влекущих расходы областного бюджета.

3. Обеспечение и дальнейшее развитие аудита эффективности в сфере закупок для государственных и муниципальных нужд.

4. Организация и осуществление контроля эффективности использования и соблюдения установленного порядка управления и распоряжения имуществом, находящимся в собственности Калужской области.

5. Организация работы по мониторингу за реализацией в Калужской области целей и задач, определенных указами Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 года.

6. В 2020 году одним из приоритетов в работе станет организация и проведение мониторинга достижения национальных целей и реализации нацпроектов, определённых Указом Президента Российской Федерации от 07 мая 2018 года № 204.

7. Обеспечение выполнения в установленные сроки представлений (предписаний) Палаты, включая восстановление получателями бюджетных средств, использованных незаконно или не по целевому назначению.

8. Профилактика нарушений финансовой и бюджетной дисциплины при расходовании бюджетных средств и принятие мер по их устранению (исключению).

9. В целях координации деятельности и укрепления сотрудничества с муниципальными контрольно-счетными органами Контрольно-счетной палатой будет продолжена работа в рамках Ассоциации контрольно-счетных органов Калужской области.

Благодарю за внимание.

**Слайд 11.**